


Detalle de Acciones Encaradas tendientes a subsanar las Observaciones de Ejercicios Anteriores relacionadas con la información incorporada a la Cuenta de Inversión

Observaciones de Alto Impacto	Acciones Encaradas
Juicios	<p>Del análisis de la composición del saldo de la cuenta N° 2.2.5.01.01.99.00 "Previsiones para otros litigios y demandas", se observa que se procedió a informar un saldo de cero pesos en virtud de lo informado por la Asesoría Jurídica que detalla que no existen sentencias adversas en cámara en trámite de apelación. En tal sentido se anuló la previsión del ejercicio anterior. Se reitera lo observado en años anteriores, en cuanto a que la previsión para litigios se crea y se ajusta únicamente con la información anual suministrada por la Asesoría Jurídica, en lugar de proceder a su ajuste con la dinámica real del seguimiento de las causas, sus pagos, cobros y nuevas sentencias, etc.</p> <p>Acción: Del análisis realizado en el presente informe surge que se han encarado acciones, no obstante aún subsisten falencias que fueron detalladas en el apartado observaciones del ejercicio.</p>
Deudas Sociales	<p>Se analizó la composición del saldo de la cuenta 2.1.1.02.01 "Deudas sociales" y se verificó nuevamente que aún quedan pendientes de cancelación contribuciones patronales correspondientes al ejercicio 2010 por pesos ciento veintitrés mil doscientos cuarenta y ocho con 62/00 (\$ 123.248,62), del período 2011, por pesos ciento sesenta y ocho mil seiscientos cuarenta y dos con 70/00 (\$ 168.642,70), y del 2014, por pesos trescientos dieciséis con 57/00 (\$316,57) y del período 2015, contribuciones correspondientes al mes de julio por pesos ciento cuatro con 55/00 (\$104,55). La sumatoria de estos importes adeudados asciende a un total de pesos doscientos noventa y dos mil trescientos doce con 44/00 (\$292.312,44).</p> <p>Acción: Al momento de efectuar el seguimiento de las acciones encaradas en febrero de 2019, la División Contabilidad manifestó que precedería a regularizar la observación durante el ejercicio.</p>
Blance Libro Dirio / Mayores de las cuentas contables	<p>Falta de saldos iniciales y finales en las cuentas contables del Sistema Contable - Presupuestario SLU. No se pudieron corroborar los saldos iniciales y finales de las cuentas contables, solo pudo verificar en los mayores de las mismas, los movimientos del ejercicio.</p> <p>Acción: Al momento de efectuar el seguimiento de las acciones encaradas en febrero de 2019, la División Contabilidad manifestó que precedería a regularizar la observación durante el ejercicio.</p>



Sr. LUCIANO MANES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD



Cde. MARIA LAURA RODRIGUEZ SERRA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD